

AQUA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA GIUSTIZIA 10/B 20125 MILANO MI
Codice Fiscale	07298340964
Numero Rea	Milano 1949478
P.I.	07298340964
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909 Altre attività di servizi per la persona nca
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.587.979	1.627.343
II - Immobilizzazioni materiali	165.073	39.522
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	7.807
Totale immobilizzazioni (B)	1.753.052	1.674.672
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	89.131	23.334
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.781.135	509.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	103.535	0
Totale crediti	1.884.670	509.482
IV - Disponibilità liquide	190.614	1.622.255
Totale attivo circolante (C)	2.164.415	2.155.071
D) Ratei e risconti	29.970	4.547
Totale attivo	3.947.437	3.834.290
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.642.019	1.639.627
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	635
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(652.052)	(99.040)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	999.967	1.551.222
B) Fondi per rischi e oneri	4.160	114.163
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	49.678	28.248
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.295.427	813.834
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.591.670	1.326.823
Totale debiti	2.887.097	2.140.657
E) Ratei e risconti	6.535	0
Totale passivo	3.947.437	3.834.290

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.398.820	2.847.862
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	227	0
altri	46.681	10.841
Totale altri ricavi e proventi	46.908	10.841
Totale valore della produzione	5.445.728	2.858.703
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	754.892	177.894
7) per servizi	3.887.277	2.166.468
8) per godimento di beni di terzi	233.390	63.682
9) per il personale		
a) salari e stipendi	570.091	129.466
b) oneri sociali	214.319	39.434
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.096	12.020
c) trattamento di fine rapporto	30.096	12.020
Totale costi per il personale	814.506	180.920
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	161.638	73.002
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	135.876	61.214
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.762	11.788
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.909	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	168.547	73.002
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(65.798)	21.102
12) accantonamenti per rischi	0	114.163
14) oneri diversi di gestione	258.660	104.626
Totale costi della produzione	6.051.474	2.901.857
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(605.746)	(43.154)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	907	278
Totale proventi diversi dai precedenti	907	278
Totale altri proventi finanziari	907	278
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47.213	22.914
Totale interessi e altri oneri finanziari	47.213	22.914
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(46.306)	(22.636)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(652.052)	(65.790)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	33.250
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	33.250
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(652.052)	(99.040)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.627.343	69.534	7.807	1.704.684
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	30.012		30.012
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.627.343	39.522	7.807	1.674.672
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	96.512	151.313	0	247.825
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	135.876	25.762		161.638
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	(7.807)	(7.807)
Totale variazioni	(39.364)	125.551	(7.807)	78.380
Valore di fine esercizio				
Costo	1.723.855	218.408	0	1.942.263
Rivalutazioni	0	0	(7.807)	(7.807)
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	212.617	53.335		265.952
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.587.979	165.073	0	1.753.052

Si segnala che tra le immobilizzazioni immateriali è stato iscritto l'avviamento acquisito a titolo oneroso in seguito all'acquisto dei rami d'azienda avvenuti nell'esercizio 2021.

Ai fini della sua iscrizione l'avviamento rappresenta solo la parte di corrispettivo riconosciuta a titolo oneroso, non attribuibile ai singoli elementi patrimoniali acquisiti di un'azienda.

L'iscrizione dell'avviamento è stata effettuata previa verifica delle seguenti condizioni:

- acquisizione a titolo oneroso;
- avente valore quantificabile in quanto incluso nel corrispettivo pagato;
- costituito da oneri e costi ad utilità differita nel tempo, che garantiscono quindi benefici economici futuri, a titolo di utili futuri che saranno acquisiti dalla società;
- soddisfacimento del principio della recuperabilità del relativo costo, in quanto non è stato posto in essere un cattivo affare.

Il valore dell'avviamento è stato determinato per differenza fra il prezzo complessivo sostenuto per l'acquisizione dei rami d'azienda ed il valore corrente attribuito agli altri elementi patrimoniali attivi e passivi che sono stati trasferiti.

Pur in presenza di una perdita d'esercizio, si è ritenuto di non procedere ad una svalutazione in quanto tale perdita non è durevole ma coerente al piano di sviluppo della società, ad oggi ancora in fase di start up, che prevede un margine operativo positivo e una significativa generazione di flussi di cassa positivi a partire dall'esercizio 2024.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clients Italia	95.388	249.916	154.528
Fatture da emettere	414.094	1.442.739	1.028.645
Totale crediti verso clienti	509.482	1.692.655	1.183.173

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti v/ Alluneed SpA		58.308	58.308
Totale crediti verso imprese controllanti		58.308	58.308

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF		18.339	18.339
Crediti IRAP		12.549	12.549
Crediti IVA	13	8.527	8.540
Altri crediti tributari		11.934	11.934
Totali	13	51.348	51.361

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.622.255	(1.431.969)	190.286
Assegni	0	0	0

Denaro e altri valori in cassa	0	328	328
Totale disponibilità liquide	1.622.255	(1.431.641)	190.614

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	38	38
Risconti attivi	4.547	25.385	29.932
Totale ratei e risconti attivi	4.547	25.423	29.970

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 999.967 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	1.639.625	0	0	100.799	98.405	0		1.642.019
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2	0	0	(2)	0	0		0
Totale altre riserve	1.639.627	0	0	100.797	98.405	0		1.642.019
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	635	0	0	0	635	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(99.040)	0	(99.040)	0	0	0	(652.052)	(652.052)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.551.222	0	(99.040)	100.797	99.040	0	(652.052)	999.967

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	C	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	1.642.019	C	A,B,C	1.642.019	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	1.642.019			1.642.019	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.652.019			1.642.019	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				1.642.019		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	114.163	114.163
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	110.003	110.003
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(110.003)	(110.003)
Valore di fine esercizio	0	0	0	4.160	4.160

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	28.248
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.096
Utilizzo nell'esercizio	8.324
Altre variazioni	(342)
Totale variazioni	21.430
Valore di fine esercizio	49.678

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	250.000	250.000	0	250.000	0
Debiti verso banche	1.572.535	(67.201)	1.505.334	169.347	1.335.987	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	451.301	482.763	934.064	928.381	5.683	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	18.300	18.300	18.300	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	45.965	14.173	60.138	60.138	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.523	29.349	51.872	51.872	0	0
Altri debiti	48.333	19.056	67.389	67.389	0	0
Totale debiti	2.140.657	746.440	2.887.097	1.295.427	1.591.670	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio		928.381	928.381
Fornitori entro esercizio:	198.918	377.645	178.727
- altri		377.645	377.645
Fatture da ricevere entro esercizio:	252.383	550.737	298.354
- altri		550.737	550.737
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio		5.683	5.683
Fornitori oltre l'esercizio:		5.683	5.683
- altri		5.683	5.683
Totale debiti verso fornitori	451.301	934.064	482.763

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti v/ Alluneed SpA		18.300	18.300
Totale debiti verso imprese controllanti		18.300	18.300

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	3.841	-3.841	
Erario c.to ritenute dipendenti	4.224	10.629	14.853
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	22.455	22.053	44.508

Addizionale comunale	12	137	149
Addizionale regionale	152	173	325
Imposte sostitutive	133	171	304
Totale debiti tributari	30.816	29.322	60.138

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	20.192	43.490	23.298
Debiti verso Inail	802	8.362	7.560
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		20	20
Totale debiti previd. e assicurativi	20.994	51.872	30.878

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio		67.389	67.389
Debiti verso dipendenti/assimilati	33.404	61.484	28.080
Debiti per note di credito da emettere		5.737	5.737
Altri debiti:			
- altri		168	168
Totale Altri debiti	33.404	67.389	33.985

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	2.887.097	2.887.097

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2050	250.000
Totale	250.000

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	3.226	3.226
Risconti passivi	0	3.309	3.309
Totale ratei e risconti passivi	0	6.535	6.535

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.847.862	5.398.820	2.550.958	89,57
Altri ricavi e proventi	10.841	46.908	36.067	332,69
Totali	2.858.703	5.445.728	2.587.025	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende i contributi in conto esercizio contabilizzati per il Credito d'imposta beni strumentali.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	177.894	754.892	576.998	324,35
Per servizi	2.166.468	3.887.277	1.720.809	79,43
Per godimento di beni di terzi	63.682	233.390	169.708	266,49
Per il personale:				
a) salari e stipendi	129.466	570.091	440.625	340,34
b) oneri sociali	39.434	214.319	174.885	443,49
c) trattamento di fine rapporto	12.020	30.096	18.076	150,38
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	61.214	135.876	74.662	121,97
b) immobilizzazioni materiali	11.788	25.762	13.974	118,54
d) svalut.ni crediti att. circolante		6.909	6.909	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	21.102	-65.798	-86.900	-411,81
Accantonamento per rischi	114.163		-114.163	-100,00
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	104.626	258.660	154.034	147,22
Totali	2.901.857	6.051.474	3.149.617	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	248.578	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La società ha aderito all'interpretazione dell'art. 1, comma 125 della Legge 124/2017 fornita da Assonime con la circolare n. 5 del 2019 e dal CNDCEC con il documento del 15 marzo 2019.

Tenuto conto del testo della norma e delle circolari citate, si precisa che la Società nel corso dell'esercizio 2022 non ha ricevuto contributi dei quali sia obbligatoria la segnalazione in nota integrativa perchè erogate da pubbliche amministrazioni o soggetti equiparati ai sensi di legge.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 652.052 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	652.052
Totale	652.052

Dichiarazione di conformità del bilancio

Milano, 7 giugno 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

L'Amministratore Delegato

Gino Gumirato

Il sottoscritto Luca Rigolio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.